

ELŐTERJESZTÉS

Szomor Község Önkormányzatának

2023. május 30-i ülésére

Tárgy: Szomor Község Önkormányzatának 2022. évi zárszámadása.

Előterjesztő: Nagy György
polgármester

2023.

Előterjesztés

Készült: Szomor Önkormányzat Képviselő-testületének 2023.május 30 -i ülésére.

Tárgy: Szomor Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása.

Készítette: Zsebők-Gurin Marianna gazdasági vezető

Előterjesztő: Nagy György polgármester

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelettervezetnek a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kell hatályba lépnie. A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható formában készült el, tartalma és szerkezete a költségvetési rendelethez igazodik.

A 2022-es évről készült beszámolót a Magyar Államkincstár részére 2023. március 20-ig kellett benyújtani, az adatszolgáltatást határidőben teljesítettük. A Kincstári felülvizsgálat után a beszámoló pénzügyileg jóváhagyott státuszban van.

A központi támogatásokkal elszámoltunk, az elszámolás után az önkormányzatnak 2022. évre 510.048 Ft többlettámogatás jár, amelyből 66.000 Ft köznevelési támogatás, 390.720 Ft gyermekétkeztetés támogatása, 53.328 Ft bérintézkedések támogatása.

A 2022.évi összevont eredeti költségvetés főösszege 367.527.000 Ft, mely az évközi módosítások miatt 230.363.743 Ft-al növekedett, így a beszámoló szerinti módosított előirányzat 597.890.743 Ft.

A tárgyévi bevételek teljesítése 598.839.499 Ft (100,1 %), A tárgyévi kiadások teljesítése 404.149.124 Ft (67,6 %).

A teljesítési adatok eredeti előirányzathoz történő viszonyításából adódó eltéréseket jelentősen befolyásolja, hogy az eredeti költségvetés még nem tartalmazta Somorpusztai út felújítás a Fényeskert u. útfelújítás, traktor beszerzés pályázati támogatását, az iparüzési adó (30.530.531 Ft) kompenzálásának központi támogatását, valamint az előző évi elszámolásból eredő póttámogatást és a szociális tűzifa pályázati támogatását.

A 2022.évi költségvetés előirányzat, teljesítési adatait és egyéb a zárszámadáshoz kapcsolódó információt a rendelet mellékletei részletesen tartalmazzák. E mellékletek adatainak alapulvételével és néhány kiegészítő táblázattal tájékoztatom a Képviselő-testületet a költségvetési beszámoló néhány kiemelt területéről.

BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

A táblázatok összevontan tartalmazzák a Napköziotthonos Óvoda és az Önkormányzat költségvetési bevételeit.

MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	Eredeti előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.	Teljesítés 2022.
Önkormányzatok működési támog.	84.979.867	84.048.171	117.014.244	117.014.244
Működési célú támogatás	9.054.406	3.720.600	6.759.720	6.620.193
Felhalmozási célú támogatás	30.213.005	0	187.005.331	187.005.331
Közhatalmi bevétel	55.674.744	57.000.000	57.000.000	30.558.307
Működési bevétel	12.824.327	14.185.679	17.655.679	21.176.330
Felhalmozási bevétel		22.572.550	22.572.550	22.572.550
Működési célú visszatérítendő támogatás	16.920			
Működési célú átvett pénzeszköz	1.020.000	1.000.000	1.000.000	9.325
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				25.000.000
Előző évi pénzmaradvány	138.354.066	185.000.000	185.194.216	185.194.216
Államháztartáson belüli megelőlegezés	2.975.250		3.689.003	3.689.003
BEVÉTEL ÖSSZESEN:	335.112.585	367.527.000	597.890.743	598.839.499

I. Önkormányzatok működési támogatása

Az önkormányzatok részére nyújtott központi támogatások összegéről és mértékéről a 2022.évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezik. E központi támogatásokat a helyi önkormányzatok kizárólag a kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak teljesítésére fordíthatják.

A támogatások tekintetében a teljesítési arány 100%. A meghatározott feladat megvalósításához járó központi támogatásokat jellemzően év közben a támogatói döntést követően építjük be a költségvetésbe. 2022. évben a kormány a központi költségvetésből felhasználási kötöttség nélküli támogatást biztosított az adóerőképeség függvényében a mikro-, kis- és a középvállalkozásoknak nyújtott iparüzési adókedvezmény miatti bevétel kiesés kompenzálására, összesen 30.530.531 Ft összegben.

Szintén felhasználási kötöttség nélküli az előző évi elszámolásból eredő póttámogatás 1.730.220 Ft.

Felhasználási kötöttséggel járó támogatás a szociális tűzifa pályázati támogatás 1.026.795 Ft.

Az önkormányzat költségvetési támogatása a beszámolási időszakban **117.014.244 Ft**, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

	<u>Eredeti</u>	<u>Módosított</u>	<u>Teljesítés</u>
- Helyi önkorm.működ.ált.támog.	16.983.596 Ft	17.965.640 Ft	17.965.640 Ft
- Köznevelési feladatok támogat.	32.997.900 Ft	36.620.880 Ft	36.620.880 Ft
- Szociális feladatok támogatása	4.519.000 Ft	4.519.000 Ft	4.519.000 Ft
- Gyermekétkeztetés támogatása	17.366.773 Ft	18.191.557 Ft	18.181.557 Ft
- Kulturális feladatok támogatása	2.513.968 Ft	2.513.968 Ft	2.513.968 Ft
- Működési célú kiegészítő.támog.	9.666.934 Ft	17.893.708 Ft	17.893.708 Ft
- Elszámolásból származó bevétel	0 Ft	19.309.491 Ft	19.309.491 Ft
Összesen:	84.048.171 Ft	117.014.244 Ft	117.014.244 Ft

II. Működési célú támogatások ÁHT-n belül

Ezen bevételek teljesítése összesen **6.620.193 Ft**, mely az alábbiakat foglalja magába:

Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől:

- Bursa Hungarica fel nem vett támogatás visszautalása 180.000 Ft

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól:

- Nyári diákmunka támogatása 300.000 Ft
 - Kulturális ágazathoz tartozó bértámogatás 94.920 Ft
 - Községsszervező bértámogatása MFP pály. 2.644.200 Ft 3.039.120

Elkülönített Állami Pénzalapoktól:

- Közfoglalkoztatottak támogatása 3.301.073 Ft

Önkormányzattól:

- Idősek napi támogatása Szomor Nemzetiségi Önkormányzattól 100.000 Ft
 694.000 Ft

Összesen: **6.620.193 Ft**

III. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás

Önkormányzatunkhoz 2022. évben pályázat alapján az alábbi támogatások érkeztek:

- Somodorpusztai út felújítása VP6.-7.2.1.1	147.462.940 Ft
- Fényeskert u. útfelújítása MFP-UHK/2022	19.867.551 Ft
- Mobil szabadtéri színpad beszerzése MFP-ÖTIK/2022	4.732.020 Ft
- Traktor beszerzése MFP-KOEB/2022	<u>14.942.820 Ft</u>
Összesen:	187.005.331 Ft

IV. Közhatalmi bevételek

A települési önkormányzatok alapvető feladata a helyi közszolgáltatások biztosítása, a feladatok egyik fő bevételi forrása a helyi adóbevétel.

- Az építményadó és magánszemélyek kommunális adó bevétele megközelítőleg azonos az előiránnyal.
- A telekadó bevétele jóval kevesebb a tervezett összegnél. Indoka, hogy a bevételi tervben tervezésre került egy cég több éves adótartozása is. Az adótartozást a cég év végéig nem rendezte.
- A helyi iparűzési adó bevétel előirányzata 22.127.057 Ft összeggel haladta meg az teljesítés mértéket. Ennek oka, hogy a kialakult járványhelyzet miatt a kisvállalati adó (KIVA)1 %-os adókedvezményt biztosított a cégeknek, amelynek kompenzálását adóbevételeként terveztük, de az év során állami támogatás címen kaptuk meg.
- Helyi adópótlékból, adóbírságból származó bevétel 2022. évben 405.211 Ft

Megnevezés	2022.évi terv	2022. évi teljesítés
Építményadó	4.550.000	4.537.560
Magánszemélyek kommunális adója	2.200.000	2.261.558
Telekadó	5.000.000	481.035
Iparűzési adó	45.000.000	22.872.943
Adópótlék, adóbírság	250.000	405.211
ÖSSZESEN	57.000.000	30.558.307

V. Intézményi működési bevételek

Intézményi működési bevételeink teljesítése **21.176.330 Ft**. E bevételek közé az alaptevékenységgel összefüggő bevételek tartoznak.

Szolgáltatásból az alábbi bevételeink származtak: alkalmazottak térítése, bérleti díjak.

Közvetített szolgáltatás a továbbszámlázott közüzemi számlák megtérítése.

Ellátási díjak bevételei az óvodai és iskolai térítési díjból származnak.

Kamat bevételünk a bankszámlán levő pénz kamata.

VI. Felhalmozási célú bevételek

Az önkormányzat tulajdonában levő 124/74 és a 127/75 hrsz. ingatlan értékesítésre került. Az ingatlanokat értékesítéséből származó bevétel nettó 22.572.550 Ft.

VII. Működési célú átvett pénzeszköz

Sütőolaj hulladékának gyűjtése miatt a Biotrans Kft-től 9.325 Ft támogatást kaptunk.

VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Somodorpusztára vezető út felújításához a Gyermelyi Zrt. 25.000.000 Ft támogatással járult hozzá.

IX. Belföldi finanszírozás

Az önkormányzat 2021. évi összevont maradványának igénybevétele **185.194.216 Ft, ebből** az óvoda maradványa **134.032 Ft**.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet alapján 2022. évre vonatkozóan a Magyar Államkincstár által megelőlegezett 2023. évi állami támogatás összege **3.689.003 Ft**.

KIADÁSOK TELJESÍTÉSE

Az önkormányzat kiadása 2022. évben 404.149.124 Ft-ra teljesült. Ez az eredeti előirányzat 110 %-ának, a módosított előirányzat 67,6 %-ának felel meg. A nagymértékű megtakarítás indoka az, hogy a pályázati támogatásokból megvalósuló fejlesztések kiadásai,-amelyek a 2022-évi tervben szerepeltek-, a 2023. évre húzódtak át. (csapadékvíz elvezetése, traktor beszerzés, Somodorpusztai út felújítása))

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	Eredeti előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.	Teljesítés 2022.
Személyi juttatás	64.736.321	83.994.937	85.063.439	80.319.383
Munkaadói járulék	8.071.621	10.575.360	10.668.009	9.143.934
Dologi kiadás	46.093.203	63.756.051	80.939.878	55.445.949
Ellátottak juttatása	6.561.470	6.850.000	6.850.000	6.010.815
Elvonások, befizetések	1.173	200.000	200.000	
Szolidaritási hozzájárulási adó		165.791	165.791	165.791
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	2.584.472	8.242.000	8.242.000	8.123.376
Egyéb működési támogatás ÁHT-n kívülre	500.000	1.950.000	1.950.000	
Beruházás	4.055.331	10.268.000	30.979.895	13.514.614
Felújítás	14.372.538	140.139.611	276.837.169	228.356.752
Tartalék		38.410.000	92.926.052	
Felhalm.célú támogatás ÁHT-n belülre				
Felhalm. célú támog. ÁHT-n kívülre				
Államháztartáson belüli előleg visszafizetése	2.942.240	2.975.250	3.068.510	3.068.510
KIADÁS ÖSSZESEN:	149.918.369	367.527.000	597.890.743	404.149.124

I. Személyi juttatások

Az összkiadásból **80.319.383 Ft**-ot a személyi jellegű kiadások tették ki.

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat és az óvoda működésével összefüggő személyi kifizetések, megbízási díjak, valamint az önkormányzati rendezvények kiadásai.

II. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulék a személyi juttatások függvénye, teljesítése 2022. évben 9.143.934 Ft. A szociális hozzájárulási adó évről-évre fokozatosan csökken, 2022. évi mértéke 13 %.

III. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

Dologi kiadások címén 2022.évben az alábbi kiadásokat teljesítettük:

- szakmai anyag	183.574 Ft
- üzemeltetési anyag	18.909.013 Ft
- informatikai szolgáltatás	925.787 Ft
- telefondíj	433.594 Ft
- közüzemi díjak	5.092.057 Ft
- vásárolt ételmezés	47.323 Ft
- bérleti díj	0 Ft
- karbantartás	1.693.493 Ft
- továbbszámlázott szolgáltatás	1.103.267 Ft
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	10.324.348 Ft
- üzemeltetési szolgáltatás	2.518.393 Ft
- belföldi kiküldetés	184.322 Ft
- ÁFA	7.044.062 Ft
- Fizetendő ÁFA	6.095.000 Ft
- Egyéb dologi kiadás	891.716 Ft
	55.445.949 Ft

IV. Ellátottak juttatása

Az önkormányzat szociális rászorultság esetén a jogosultak számára különböző címen támogatást állapít meg a szociális ellátásokról szóló törvény és az önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek szerint.

Szociális juttatásként az önkormányzatnak 2022. évben **6.010.815 Ft** kiadása keletkezett az alábbi részletezés szerint:

- Lakhatási támogatás	986.815 Ft
- Időszaki tűzifa támogatás	375.000 Ft
- Eseti támogatás	179.000 Ft
- Krízis támogatás	460.000 Ft
- Temetési támogatás:	30.000 Ft
- Köztemetés:	0 Ft
- Időskorúak támogatása:	2.060.000 Ft
- Iskoláztatási támogatás:	1.920.000 Ft

- Újszülöttek támogatása:

0 Ft

Az ellátási kiadásokat a költségvetési törvény alapján kapott szociális normatívából fedeztük. A normatíva összege 4.519.000 Ft volt, amely feladatalapú támogatás, kizárólag erre a célra használható fel.

V. Elvonások, befizetések

A Magyarország 2022.évi költségvetéséről szóló 2021.évi XC. törvény alapján a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerőképesítéssel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképesítéssel függő szolidaritási hozzájárulást köteles fizetni.

Önkormányzatunk 2022-ben ilyen címen **165.791 Ft**-ot fizetett be a központi költségvetésbe.

VI. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre

Működési célú támogatás teljesítése összesen **8.123.376 Ft**.

- Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az állami támogatás és a tényleges kiadás közötti különbözet lakosságszám arányos részét adtuk át Gyermely Község Önkormányzatának 6.000.000 Ft összegben.

- Zsámbék Város Önkormányzatának orvosi ügyeleti hozzájárulásként 1.523.376 Ft-ot fizettünk.

- Diákok részére megállapított Bursa Hungarica támogatás 460.000 Ft, melyet az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőnek utaltunk.

- Képviselői keretből óvoda működéséhez hozzájárulás 140.000 Ft

VII. Felhalmozási kiadások

A beruházási kiadások éves összege **13.514.614 Ft**, részletezése az alábbiak szerint:

Beruházási kiadás önkormányzat:

- Kitelepítési emlékmű alapzatának megépítése	907.545 Ft
- szünetmentes tápegység és kártyaolvasó - hivatal	43.180 Ft
- vízforraló-hivatal	8.800 Ft
- mosogatógép-hivatal	144.500 Ft
- szúnyogháló, reluxa – hivatal	327.500 Ft
- kültéri falikar – hivatal	17.260 Ft
- lombseprű, ásó, permetező - községgazdálkodás	37.391 Ft
- tószivattyú-közösségi ház	19.390 Ft
- LED csillag, girlanda karácsonyi dekor-közösségi ház	29.990 Ft
- hőszigetelő – közösségi ház	145.790 Ft
- állófogas, kabáttartó – közösségi ház	76.680 Ft
- porszívó – közösségi ház	45.150 Ft
- vízforraló – iskola	14.480 Ft
- kerti kiülő-iskolai kastélykert	216.314 Ft
- party sörpad 13 garnitúra – NMI pályázat	733.232 Ft

- alusátor, acél sátor rendezvényre – NMI pályázat	337.008 Ft
- fülkés traktor 1. részszámla – MFP-KOEB/2022.pályázat	4.800.000 Ft
- mobil színpad - -MFP- ÖTIK/2022 pályázat	5.372.100 Ft
Önkormányzat összesen:	13.276.310 Ft

Beruházási kiadás óvoda:

- külső winchester	22.889 Ft
- csoportokba játékok	26.919 Ft
- óvodába polcok	169.817 Ft
- konyhába rozsdamentes edények, hűtőhőmérő	18.679 Ft
Óvoda összesen:	238.304 Ft

Felújítási kiadás:

- Víziközművön végzett értéknövelő felújítás – ÉDV Zrt.	439.610 Ft
- Iskola udvarának térkövezése	6.524.625 Ft
- Bajnai út járda felújítás MFP-BJA/2020 pályázat	11.128.782 Ft
- Önkormányzati hivatal külső szigetelés, nyílászárók cseréje – MFP-ÖTIK/2021	22.858.362 Ft
- Somodorpusztai út felújítása– VP6-7.2.1.1. pályázat	187.405.373 Ft
	228.356.752 Ft

VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezés

A Magyar Államkincstár december végén jogszabály alapján **támogatási előleget** utalt az önkormányzat részére. Évközben a közteher tartozások kifizetésére előleget is biztosított. A támogatási előleget az év elején, a közteher tartozásra kapott előleget a következő hónapban vissza kellett téríteni, ezek együttes összege **3.068.510 Ft**.

IX. Maradvány

Az önkormányzat 2022. évi összesített maradványa **194.690.375 Ft**.

Ebből az önkormányzat maradványa 193.712.643 Ft, az óvoda maradványa 977.732 Ft.

Ebből 2022.évre **feladattal terhelt maradvány**, amelyek a 2023.évi költségvetésbe beépítésre kerültek.

- Traktor beszerzés (MFP pályázat áthúzódó rész)	10.142.820
- Fényeskert u. útfelújítás (MFP pályázat)	19.867.551
- Somodorpusztai út felújítás áthúzódó rész	50.000.000
- Közművelődés bértámogatása (MFP p.áthúzódó r.)	1.542.450
- Csapadékvíz elvezetés-pályázat	98.802.290
	180.355.111

A 2023. évi költségvetésben 193.961.527 Ft maradvány került tervezésre, ezért a különbözet előirányzatának módosítása szükséges.

X. A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről szóló vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 11. §-ában foglaltak értelmében a költségvetési szervek vezetői a jogszabály 1. mellékletének megfelelően kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezen nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt kell megküldeni az irányító szerv vezetőjének, melyeket a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kell a testület elé terjeszteni. A jogszabályi előírás szerinti nyilatkozatokat az előterjesztés mellékleteként terjesztem elő.

XI. Összegzés

A 2022. évi előterjesztés adatai alapján az Önkormányzat és intézménye gazdálkodása összességében eredményes és tartalmas volt.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat és intézménye 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelettervezetet az előterjesztés alapján fogadja el.

Határozati javaslat:

Szomor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte a Bkr. 11.§ (1) – (2a) bekezdés szerinti nyilatkozatokat, melyekben a Szomor Község Önkormányzata, és a Szomori Napköziotthonos Óvoda vezetője értékeli a saját költségvetési szervének belső kontrollrendszerének minőségét.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző, intézményvezető

Szomor, 2023.május 15.

Nagy György
polgármester



NYILATKOZAT

Alulírott **Nagy György Szomor Község Önkormányzata** polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az intézményvezető és helyettese felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés keretét biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek, amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladatainak elvégzését. A szervezeten belül fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni - ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követőtevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körében tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Szomor, 2023. március 20.



Nagy György
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott **Horváth Zsófia** a **Szomori Napközi Otthonos Óvoda** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az intézményvezető és helyettese felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés keretét biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek, amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladatainak elvégzését. A szervezeten belül fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni - ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követőtevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körében tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Szomor, 2023. március 17.



Horváth Zsófia
intézményvezető